

Murermester Michael Olsen Holding ApS

Teglværksvej 15, Selsø
4050 Skibby

CVR-nummer 39424231

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2019

Michael Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Murermester Michael Olsen Holding ApS
Teglværksvej 15, Selsø
4050 Skibby

CVR-nummer: 39424231
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Michael Olsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Murermester Michael Olsen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, 4. december 2019

Direktionen:

Michael Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Murermester Michael Olsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Michael Olsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 4. december 2019

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er i år at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2018 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-8.125	-20
	Resultat før finansielle poster	-8.125	-20
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-127.170	462
1	Finansielle indtægter	32.864	0
	Finansielle omkostninger	-5.227	0
	Resultat før skat	-107.658	441
	Skat af årets resultat	-4.533	1
	Årets resultat	-112.191	442
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	54.000	53
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	462
	Overført resultat	-166.191	-72
	Resultatdisponering i alt	-112.191	442
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2018 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	411.453	1.639
	Finansielle anlægsaktiver	411.453	1.639
	Anlægsaktiver i alt	411.453	1.639
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	61.093	66
	Tilgodehavende skat	1.039	0
	Andre tilgodehavender	75.000	0
	Tilgodehavender	137.132	66
	Andre værdipapirer og kapitalandele	795.129	0
	Værdipapirer og kapitalandele	795.129	0
	Likvide beholdninger	750.908	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.683.169	66
	Aktiver i alt	2.094.622	1.704

Note	Balance	2018/19 DKK	2018 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overkurs ved emission	1.127.074	1.127
	Overført resultat	223.365	390
	Foreslået udbytte	54.000	53
	Egenkapital i alt	1.454.439	1.620
	Selskabsskat	0	54
4	Langfristede gældsforpligtelser	0	54
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.652	26
	Selskabsskat	43.694	0
	Anden gæld	552.837	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	640.183	31
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	640.183	85
	Passiver i alt	2.094.622	1.704
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2018/19 DKK	2018 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni			
	Virksomhedskapital, primo	50.000	50
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overkurs ved emission, primo	1.127.074	1.127
	Overkurs ved emission	1.127.074	1.127
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-1.100
	Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	0	638
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	0	462
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat, primo	389.555	0
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	1.100
	Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	0	-638
	Årets overførte resultat	-166.191	-72
	Overført resultat	223.365	390
	Foreslået udbytte, primo	52.900	0
	Udbetaling af udbytte	-52.900	0
	Udbytte for regnskabsåret	54.000	53
	Foreslået udbytte	54.000	53
	Egenkapital i alt	1.454.439	1.620

Noter	2018/19	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	6.689	0
Andre finansielle indtægter	26.176	0
Finansielle indtægter i alt	32.864	0
2 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1 beskæftigede).		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.177.074	0
Tilgang i årets løb	0	1.177
Kostpris 30. juni	1.177.074	1.177
Værdireguleringer 1. juli	461.549	0
Årets resultatandel	-108.770	470
Udloddet udbytte	-1.100.000	0
Årets afskrivninger	-18.400	-9
Værdireguleringer 30. juni	-765.621	462
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	411.453	1.639
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	64.656	83
Der er i forbindelse med første indregning af kapitalandelen i Muremester Michael Olsen ApS konstateret et positivt forskelsbeløb (koncerngoodwill) på DKK 92.000.		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Muremester Michael Olsen ApS	4050 Skibby	100 %
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

Noter	2018/19	2018
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Murermester Michael Olsen ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Murermester Michael Olsen ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 43 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.